

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

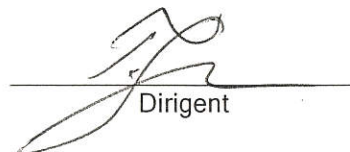
Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Rosa ApS
Mandhusvej 18, Lading
8471 Sabro

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 2016


Dirigent

CVR-nr. 20 97 82 01

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Rosa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 24/5 2016

Direktion

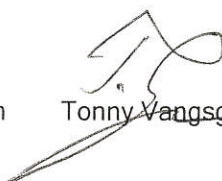


Harley Eskelund

Bestyrelse



Flemming Holst Østergaard Pedersen



Tonny Vangsgaard Gravesen



Harley Eskelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Rosa ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1's omtale af forventninger til fremtiden, herunder til ledelsens forventninger til kreditgivers fortsatte understøttelse med de nødvendige kreditfaciliteter. Ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at udviklingen i resultatet og i arbejdskapitalen i 2016 i al væsentlighed bliver realiseret som budgetteret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus N, den 24/5 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor


Ulla Hogan
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Rosa ApS Mandhusvej 18, Lading 8471 Sabro</p> <p>E-mail: post@rosa.dk</p> <p>CVR-nr: 20 97 82 01 Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p> <p>Flemming Holst Østergaard Pedersen Tonny Vangsgaard Gravesen Harley Eskelund</p>
Direktion	Harley Eskelund
Revisor	<p>Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N</p>
Ejerforhold	Rosa Holding ApS, 100%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og salg af blomstrende potteplanter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtalen i note 1 vedrørende usikkerhed om going concern.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på t.kr. 1.836, hvilket ikke er helt tilfredsstillende.

Ledelsen ser imidlertid positivt på fremtiden og forventer et forbedret resultat for 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rosa ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Tilslutningsafgift

Erhvervet tilslutningsafgift måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Tilslutningsafgifterne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsinventar mm	3 - 7 år
Bygninger	25 år
Installationer	15 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	10.924.843	7.200.779
2 Personaleomkostninger	-8.490.369	-8.972.614
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.928.869	-2.847.598
DRIFTSRESULTAT	-494.395	-4.619.433
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	29.438	0
Andre finansielle indtægter	11.353	8.210
Andre finansielle omkostninger	-1.382.288	-972.707
RESULTAT FØR SKAT	-1.835.892	-5.583.930
Skat af årets resultat	0	485.000
ÅRETS RESULTAT	-1.835.892	-5.098.930
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.835.892	-5.098.930
DISPONERET I ALT	-1.835.892	-5.098.930

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2015	2014
3 Tilslutningsafgift	997.546	4.861.567
Immaterielle anlægsaktiver	997.546	4.861.567
4 Grunde og bygninger	13.343.106	14.009.216
4 Produktionsanlæg og maskiner	2.127.467	3.770.556
Materielle anlægsaktiver	15.470.573	17.779.772
Andre tilgodehavender	0	7.500
Finansielle anlægsaktiver	0	7.500
ANLÆGSAKTIVER	16.468.119	22.648.839
Råvarer og hjælpematerialer	869.817	799.793
Varer under fremstilling	3.467.912	3.075.007
Varebeholdninger	4.337.729	3.874.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.600.113	984.397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	18.506
Andre tilgodehavender	422.999	888.976
Periodeafgrænsningsposter	124.352	117.638
Tilgodehavender	2.147.464	2.009.517
Likvide beholdninger	1	42.243
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.485.194	5.926.560
AKTIVER	22.953.313	28.575.399

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	1.016.144	1.016.144
Overført resultat	-12.984.260	-11.148.368
5 EGENKAPITAL	-11.968.116	-10.132.224
Gæld til realkreditinstitutter	9.424.302	10.287.298
Kreditinstitutter	3.389.249	3.389.249
6 Langfristede gældsforpligtelser	12.813.551	13.676.547
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	848.000	830.000
Kreditinstitutter	15.646.835	13.618.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.355.444	9.372.423
Gæld til tilknyttede virksomheder	493.645	101.760
Anden gæld	1.763.954	1.107.913
Kortfristede gældsforpligtelser	22.107.878	25.031.076
GÆLDSFORPLIGTELSE	34.921.429	38.707.623
PASSIVER	22.953.313	28.575.399
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Regnskabet er aflagt som going concern. Ledelsen forventer en positiv indtjening i koncernen de kommende år, således at selskabet vil være i stand til at opfylde sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Forudsætningen for going concern er ligeledes, at kreditgiver fastholder de nuværende kreditfaciliteter, og selskabets udvikling og planlagte tiltag resten af året i al væsentlighed realiseres som forventet. Med baggrund heri er det ledelsens vurdering at årsrapporten for 2015 kan aflægges med fortsat drift for øje.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.382.336	7.824.522
Pensioner	883.178	848.748
Andre omkostninger til social sikring	224.855	299.344
	<u>8.490.369</u>	<u>8.972.614</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Tilslutning- safgift
Kostpris 1. januar 2015		4.875.789
Årets tilgang		0
Afgang		-3.751.602
Kostpris 31. december 2015		<u>1.124.187</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-14.222
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-112.419
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-126.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>997.546</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015	27.436.745	13.517.737
Årets tilgang	324.453	192.149
Afgang	0	-509.350
Kostpris 31. december 2015	27.761.198	13.200.536
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-13.427.529	-9.747.182
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	500.000
Af-/nedskrivninger	-990.563	-1.825.887
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-14.418.092	-11.073.069
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	13.343.106	2.127.467

	1/1 2015	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.016.144	0	1.016.144
Overført resultat	-11.148.368	-1.835.892	-12.984.260
	-10.132.224	-1.835.892	-11.968.116

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	11.144.447	10.299.451	848.000	6.110.000
Kreditinstitutter	3.389.249	3.389.249	0	3.179.000
	14.533.696	13.688.700	848.000	9.289.000

Noter

2015 2014

7 Eventualposter mv.

Der er krydskaution for bankgæld mellem samtlige selskaber i koncernen. Den samlede bankgæld i koncernen udgør pr. balancedagen t.kr. 23.452.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Rosa ApS og Rosalina A/S' bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 10.000 t.kr. i ejendommen Mandhusvej, Sabro - bogført værdi heraf udgør t.kr. 13.343 samt virksomhedspant 25.000 t.kr. med pant i tilgodehavender fra salg, andre værdipapirer, driftsmidler, varelagre, goodwill, domænenavne og rettigheder, bogført værdi heraf udgør t.kr. 9.512.

Til sikkerhed for realkredit, restgæld på t.kr. 11.144, er der tinglyst pant i grunde og bygninger. Den bogførte værdi heraf udgør t.kr. 13.343.